

创元科技股份有限公司

CREATE TECHNOLOGY & SCIENCE CO., LTD.

2019 年半年度财务报告



审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	762,690,031.64	856,133,966.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	229,064,153.69	229,558,811.53
应收账款	五、3	611,366,698.82	551,510,703.81
应收款项融资			
预付款项	五、4	218,454,035.75	200,920,677.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	32,391,310.78	18,008,379.69
其中：应收利息			
应收股利	五、5-1	10,280,637.46	
买入返售金融资产			
存货	五、6	865,009,224.15	953,430,604.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	18,643,897.95	18,715,983.34
流动资产合计		2,737,619,352.78	2,828,279,126.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			262,917,851.68
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	五、8	43,952,595.01	40,885,208.49
其他权益工具投资	五、9	289,849,495.81	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	144,953,023.45	90,169,907.15
固定资产	五、11	902,083,880.83	805,017,380.38
在建工程	五、12	31,830,399.36	136,842,368.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	143,340,713.94	145,402,036.05
开发支出	五、14		
商誉	五、15		
长期待摊费用	五、16	2,147,719.82	1,925,357.67
递延所得税资产	五、17	39,925,332.69	37,727,940.14
其他非流动资产	五、18	13,408,549.09	30,621,783.92
非流动资产合计		1,611,491,710.00	1,551,509,834.22
资产总计		4,349,111,062.78	4,379,788,960.91
流动负债：			
短期借款	五、19	565,110,000.00	629,710,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	256,691,884.17	206,955,290.09
应付账款	五、21	854,552,560.34	783,195,782.37
预收款项	五、22	206,479,396.78	376,500,882.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	12,171,268.73	27,016,312.74
应交税费	五、24	13,150,614.10	10,417,541.92
其他应付款	五、25	19,664,572.32	21,335,425.86
其中：应付利息	五、25-1	420,236.08	489,651.28
应付股利	五、25-2	56,487.04	56,487.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	12,668,455.05	12,710,821.38
流动负债合计		1,940,488,751.49	2,067,842,056.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	30,540,000.00	30,540,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	64,895,671.90	76,651,152.90
递延所得税负债	五、17	56,844,097.00	49,919,020.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,279,768.90	157,110,173.35
负债合计		2,092,768,520.39	2,224,952,230.20
所有者权益：			
股本	五、29	400,080,405.00	400,080,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	327,375,739.23	327,375,739.23
减：库存股			
其他综合收益	五、31	156,807,545.81	135,720,652.50
专项储备			
盈余公积	五、32	152,417,694.24	152,417,694.24
一般风险准备			
未分配利润	五、33	672,017,940.28	603,772,408.02
归属于母公司所有者权益合计		1,708,699,324.56	1,619,366,898.99
少数股东权益		547,643,217.83	535,469,831.72
所有者权益合计		2,256,342,542.39	2,154,836,730.71
负债和所有者权益总计		4,349,111,062.78	4,379,788,960.91

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

2、母公司资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		66,711,840.64	50,484,863.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,951,052.09	3,355,659.32
应收款项融资			
预付款项		17,763,408.80	20,882,182.87
其他应收款	十四、2	36,649,375.96	15,478,695.57
其中：应收利息			
应收股利	十四、2-1	10,268,000.00	
存货		2,629,760.45	759,181.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,079,418.52	690,722.50
流动资产合计		128,784,856.46	91,651,304.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			258,052,523.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,056,931,914.51	1,049,506,720.36
其他权益工具投资		284,936,219.34	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,247,918.79	89,665,787.15
固定资产		2,739,981.21	2,893,903.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,342,013.81	5,996,516.24

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,439,198,047.66	1,406,115,450.75
资产总计		1,567,982,904.12	1,497,766,755.46
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	198,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,280,293.01	5,122,989.29
预收款项		23,380,345.84	21,185,985.11
合同负债			
应付职工薪酬		48,269.81	4,076,242.79
应交税费		907,890.41	911,604.46
其他应付款		319,931.54	356,766.21
其中：应付利息		243,902.78	242,029.17
应付股利		56,487.04	56,487.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		227,936,730.61	229,653,587.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,233,861.84	45,209,152.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,233,861.84	45,209,152.93
负债合计		280,170,592.45	274,862,740.79
所有者权益：			
股本		400,080,405.00	400,080,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		299,084,362.74	299,084,362.74

减：库存股			
其他综合收益		156,701,585.49	135,627,458.78
专项储备			
盈余公积		152,417,694.24	152,417,694.24
未分配利润		279,528,264.20	235,694,093.91
所有者权益合计		1,287,812,311.67	1,222,904,014.67
负债和所有者权益总计		1,567,982,904.12	1,497,766,755.46

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

3、合并利润表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,647,596,358.10	1,504,830,885.77
其中：营业收入	五、34	1,647,596,358.10	1,504,830,885.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,559,878,055.69	1,407,735,781.60
其中：营业成本	五、34	1,275,994,266.31	1,150,601,104.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	16,456,116.07	18,759,041.36
销售费用	五、36	74,266,835.39	57,692,529.18
管理费用	五、37	107,683,053.85	106,602,459.01
研发费用	五、38	73,273,825.37	67,564,647.33
财务费用	五、39	12,203,958.70	6,516,000.29
其中：利息费用		13,506,360.62	13,418,885.70
利息收入		4,670,405.09	4,279,778.08
加：其他收益	五、40	14,366,571.90	10,187,304.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	12,831,364.27	8,703,123.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-682,613.48	-437,492.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,575,972.45	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	57,262.39	-9,855,531.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	100,791.38	-110,056.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,498,319.90	106,019,944.06
加：营业外收入	五、45	1,960,462.09	927,065.38
减：营业外支出	五、46	992,683.20	774,748.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,466,098.79	106,172,260.48
减：所得税费用	五、47	12,162,118.32	13,406,838.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,303,980.47	92,765,422.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,303,980.47	92,765,422.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		56,511,927.83	53,184,939.89
2.少数股东损益		42,792,052.64	39,580,482.32
六、其他综合收益的税后净额		21,097,589.18	-30,283,248.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,086,893.31	-30,256,142.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,102,042.59	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		21,102,042.59	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,149.28	-30,256,142.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-30,245,721.18
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-15,149.28	-10,421.67
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,695.87	-27,105.96
七、综合收益总额		120,401,569.65	62,482,173.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,598,821.14	22,928,797.04
归属于少数股东的综合收益总额		42,802,748.51	39,553,376.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.13
（二）稀释每股收益		0.14	0.13

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

4、母公司利润表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十四、4	84,159,781.47	94,722,113.60
减：营业成本	十四、4	73,776,728.86	84,623,056.63
税金及附加		1,373,337.56	1,379,862.22
销售费用		529,297.59	436,016.90
管理费用		9,969,442.24	9,110,185.15
研发费用			
财务费用		4,243,833.13	3,785,209.42
其中：利息费用		3,603,738.24	3,662,502.15
利息收入		333,747.63	334,994.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	36,500,285.08	31,283,795.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		475,194.15	205,769.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,464.88	231,185.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,754,962.29	26,440,393.42
加：营业外收入		106.00	323,349.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,755,068.29	26,763,742.62
减：所得税费用		-1,345,497.57	-1,020,908.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,100,565.86	27,784,651.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,100,565.86	27,784,651.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		21,074,126.71	-30,229,863.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,074,126.71	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		21,074,126.71	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-30,229,863.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-30,229,863.47

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		53,174,692.57	-2,445,212.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

5、合并现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,468,309,806.50	1,400,740,919.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,590,271.42	18,882,383.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	40,133,109.28	44,664,349.14
经营活动现金流入小计		1,535,033,187.20	1,464,287,652.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,075,330,753.95	988,571,936.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		217,334,229.71	205,985,520.22
支付的各项税费		76,117,571.72	104,450,142.92

支付其他与经营活动有关的现金	五、48	109,435,370.73	75,433,170.42
经营活动现金流出小计		1,478,217,926.11	1,374,440,770.45
经营活动产生的现金流量净额		56,815,261.09	89,846,881.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,067,016.48	
取得投资收益收到的现金		3,233,340.33	5,132,780.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,389.80	173,577.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,348,746.61	5,306,358.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,016,895.72	63,720,224.21
投资支付的现金		3,750,000.00	5,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,766,895.72	68,970,224.21
投资活动产生的现金流量净额		-45,418,149.11	-63,663,865.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,070,540.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,070,540.00
取得借款收到的现金		271,110,000.00	291,710,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		271,110,000.00	302,780,540.00
偿还债务支付的现金		335,710,000.00	297,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,180,041.44	102,898,453.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,629,362.40	49,692,211.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		379,890,041.44	400,608,453.31
筹资活动产生的现金流量净额		-108,780,041.44	-97,827,913.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,253,559.83	2,645,352.26
五、现金及现金等价物净增加额		-98,636,489.29	-68,999,545.18
加：期初现金及现金等价物余额		776,751,983.44	741,446,184.49
六、期末现金及现金等价物余额		678,115,494.15	672,446,639.31

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

6、母公司现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019年1-6月

单位：元

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		89,616,996.39	119,008,151.13
收到的税费返还		7,265,869.74	7,904,528.83
收到其他与经营活动有关的现金		243,754.81	353,408.45
经营活动现金流入小计		97,126,620.94	127,266,088.41
购买商品、接受劳务支付的现金		81,794,105.68	115,094,514.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,325,393.14	9,401,424.13
支付的各项税费		2,394,148.57	2,190,129.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,835,746.50	1,473,632.46
经营活动现金流出小计		99,349,393.89	128,159,700.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,222,772.95	-893,611.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,067,016.48	
取得投资收益收到的现金		25,757,090.93	25,326,881.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,824,107.41	25,326,881.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,388.00	57,240.00
投资支付的现金		17,950,000.00	7,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,987,388.00	7,807,240.00
投资活动产生的现金流量净额		20,836,719.41	17,519,641.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,389,746.94	43,665,666.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,389,746.94	76,665,666.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,389,746.94	-38,665,666.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,777.99	48,974.65
五、现金及现金等价物净增加额		16,226,977.51	-21,990,661.92
加：期初现金及现金等价物余额		50,484,863.13	64,435,371.07
六、期末现金及现金等价物余额		66,711,840.64	42,444,709.15

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,080,405.00				327,375,739.23		135,720,652.50		152,417,694.24		603,772,408.02		1,619,366,898.99	535,469,831.72	2,154,836,730.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,080,405.00				327,375,739.23		135,720,652.50		152,417,694.24		603,772,408.02		1,619,366,898.99	535,469,831.72	2,154,836,730.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							21,086,893.31				68,245,532.26		89,332,425.57	12,173,386.11	101,505,811.68
(一)综合收益总额							21,086,893.31				56,511,927.83		77,598,821.14	42,802,748.51	120,401,569.65
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,080,405.00				327,375,739.23	156,807,545.81		152,417,694.24		672,017,940.28		1,708,699,324.56	547,643,217.83	2,256,342,542.39

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,080,405.00				327,297,016.75		177,054,042.34		150,437,779.79		561,913,829.71		1,616,783,073.59	505,918,764.43	2,122,701,838.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,080,405.00				327,297,016.75		177,054,042.34		150,437,779.79		561,913,829.71		1,616,783,073.59	505,918,764.43	2,122,701,838.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-30,256,142.85				10,916,994.77		-19,339,148.08	931,705.24	-18,407,442.84
（一）综合收益总额							-30,256,142.85				53,184,939.89		22,928,797.04	39,553,376.36	62,482,173.40

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

(二) 所有者投入和减少资本													12,450,000.00	12,450,000.00
1. 所有者投入的普通股													11,070,540.00	11,070,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													1,379,460.00	1,379,460.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,080,405.00				327,297,016.75	146,797,899.49	150,437,779.79		572,830,824.48		1,597,443,925.51	506,850,469.67	2,104,294,395.18	

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,080,405.00				299,084,362.74		135,627,458.78		152,417,694.24	235,694,093.91		1,222,904,014.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,080,405.00				299,084,362.74		135,627,458.78		152,417,694.24	235,694,093.91		1,222,904,014.67
三、本期增减变动							21,074,126.71			43,834,170.29		64,908,297.00

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						21,074,126.71				32,100,565.86		53,174,692.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										11,733,604.43		11,733,604.43
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益										11,733,604.43		11,733,604.43
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,080,405.00				299,084,362.74		156,701,585.49		152,417,694.24	279,528,264.20		1,287,812,311.67

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：创元科技股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,080,405.00				299,005,640.26		176,941,757.23		150,437,779.79	257,882,904.33		1,284,348,486.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

其他												
二、本年期初余额	400,080,405.00				299,005,640.26		176,941,757.23		150,437,779.79	257,882,904.33		1,284,348,486.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-30,229,863.47			-12,223,389.14		-42,453,252.61
(一)综合收益总额							-30,229,863.47			27,784,651.36		-2,445,212.11
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-40,008,040.50		-40,008,040.50
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-40,008,040.50		-40,008,040.50
3.其他												

创元科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	400,080,405.00				299,005,640.26		146,711,893.76		150,437,779.79	245,659,515.19		1,241,895,234.00

法定代表人：刘春奇

主管会计工作负责人：殷汉根

会计机构负责人：马翔峰

一、公司基本情况

1、公司概况

创元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1993年9月28日经江苏省体改委以“体改生（1993）256号”文批准设立，1993年11月9日经中国证券监督管理委员会“证监发审字（1993）96号”文批准公开发行股票，1993年12月22日取得江苏省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，1994年1月6日，公司发行的A股在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为000551。

2006年3月，经江苏省国有资产监督管理委员会“苏国资复[2006]52号”文件批准，并经公司股东大会审议通过，公司实施和完成了股权分置改革。

经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会2009年12月17日“苏国资复[2009]106号”文件批准、公司2009年12月29日临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会2010年11月26日“证监许可[2010]1710号”批复核准，公司于2010年12月6日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票24,993,876股，每股面值人民币1.00元。

2011年11月21日，本公司的控股股东苏州创元投资发展（集团）有限公司（以下简称“创元投资”）通过深圳证券交易所证券交易系统增持了本公司人民币普通股股份1,060,000股。

根据2012年4月10日2011年度股东大会决议，公司于2012年5月实施了资本公积金转增股本方案，以公司原有总股本266,720,270股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本133,360,135股，每股面值1元，共计增加股本133,360,135元。

2015年6月15日，创元投资通过深圳证券交易所证券交易系统减持了本公司人民币普通股股份935,808股。

2015年7月28日，创元投资通过深圳证券交易所证券交易系统增持了本公司人民币普通股1,870,000股。

2018年7月17日，创元投资通过深圳证券交易所证券交易系统增持了本公司人民币普通股1,660,000股，2018年10月10日至12日，创元投资通过深圳证券交易所证券交易系统增持了本公司人民币普通股2,647,753股，2018年10月12日至31日，创元投资通过深圳证券交易所证券交易系统增持了本公司人民币普通股1,474,300股。2018年7月-2019年7月，创元投资累计增持公司股份5,782,053股，占公司总股本的1.45%。

截至2019年6月30日，公司股份总数为400,080,405股，注册资本及实收股本均为人民币400,080,405.00元，其中：创元投资对公司持股数为143,125,054股，占公司已发行股份的35.77%。

社会统一信用代码：91320500720523600H。

公司注册地址为苏州市高新区鹿山路35号，总部地址苏州工业园区苏桐路37号。

本公司业务性质属于制造及商品流通业，公司主营业务为高压电瓷、洁净环保设备、测

绘仪器、轴承滚针、磨具磨料、代理出口贸易等。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月16日批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	实收资本 (万元)	业务性质	备注
一级子公司：			
苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“苏州电瓷”）	11,300.00	制造业	同一控制下企业合并取得
苏州一光仪器有限公司（以下简称“苏州一光”）	6,331.96	制造业	同一控制下企业合并取得
江苏苏净集团有限公司（以下简称“江苏苏净”）	16,000.00	制造业	同一控制下企业合并取得
苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“苏州轴承”）	7,260.00	制造业	同一控制下企业合并取得
苏州远东砂轮有限公司（以下简称“远东砂轮”）	23,690.00	制造业	同一控制下企业合并取得
苏州电梯厂有限公司（以下简称“苏州电梯”）	5,886.80	制造业	同一控制下企业合并取得
抚顺高科电瓷电气制造有限公司（以下简称“高科电瓷”）	3,489.80	制造业	非同一控制下企业合并取得
创元科技（宿迁）有限公司（以下简称“宿迁科技”）	—	制造业	设立
二级子公司：			
苏州电瓷厂（宿迁）有限公司（以下简称“宿迁电瓷”）	27,000.00	制造业	一级子公司苏州电瓷的子公司
苏州一光数码科技有限公司（以下简称“一光数码”）	80.00	软件业	一级子公司苏州一光的子公司
苏州市华昌仪器仪表公司（以下简称“一光华昌”）	30.00	贸易业	一级子公司苏州一光的子公司
苏州苏净保护气氛有限公司（以下简称“苏净气氛”）	600.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净环保工程有限公司（以下简称“苏净环保”）	3,510.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净净化装置有限公司（以下简称“苏净装置”）	100.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净仪器自控设备有限公司（以下简称“苏净仪器”）	100.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州安泰空气技术有限公司（以下简称“苏净安泰”）	80 万美元	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净安发空调有限公司（以下简称“苏净安发”）	800.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州净化工程安装有限公司（以下简称“苏净安装”）	5,018.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净大禹环保设备有限公司（以下简称“苏净大禹”）	505.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州苏净环保新材料有限公司（以下简称“苏净新材料”）	500.00	制造业	一级子公司江苏苏净的子公司
苏州远东金刚石滚轮有限公司（以下简称“远东金刚石”）	300.00	制造业	一级子公司远东砂轮的子公司
Suzhou Bearing GmbH（以下简称“苏轴（德国）”）	20 万欧元	贸易业	一级子公司苏州轴承的子公司
三级子公司：			
苏州普惠网络科技有限公司（以下简称“普惠网络”）	10.00	软件业	二级子公司苏净气氛的子公司
苏州苏净环保科技有限公司（以下简称“环保科技”）	500.00	制造业	二级子公司苏净环保的子公司
苏州苏净节能科技有限公司（以下简称“苏净节能”）	800.00	制造业	二级子公司苏净安发的子公司
江苏苏净科技有限公司（以下简称“苏净科技”）	1,000.00	制造业	二级子公司苏净安装的子公司

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下：

公司2019年6月26日设立全资子公司创元科技（宿迁）有限公司，该公司注册资本5000万元人民币，统一社会信用代码91321395MA1YLTFGXC。

公司三级子公司普惠网络，因经营环境变化于2019年6月24日注销。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子

公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外

币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信

用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则

进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- B、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如

适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报

表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375/4.85
机器及机械设备	年限平均法	8-18	3-5	5.27/12.13
办公设备	年限平均法	4-8	3-5	18.00/24.25
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	8.08/19.00
电子设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50/24.25

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价

值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类

为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日修订发布了金融工具相关会计准则，包括《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》。以上四项金融工具相关会计准则要求中国境内上市企业自2019年1月1日起执行。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会[2019]6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司在编制财务报表时,执行了该通知,并按照有关的衔接规定进行了处理,比较数据相应追溯调整。

本公司执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》和财会〔2019〕6号的主要影响如下:

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款分项列示	应收票据	229,064,153.69 元	229,558,811.53 元	应收票据及应收账款 781,069,515.34 元
	应收账款	611,366,698.82 元	551,510,703.81 元	
2. 应付票据和应付账款分项列示	应付票据	256,691,884.17 元	206,955,290.09 元	应付票据及应付账款 990,151,072.46 元
	应付账款	854,552,560.34 元	783,195,782.37 元	
3. 新增“应收款项融资”项目	应收款项融资	无影响	无影响	无影响
4. 可供出售金融资产转入其他权益工具投资	可供出售金融资产	-	262,917,851.68 元	262,917,851.68 元
	其他权益工具投资	289,849,495.81 元	-	-
5. 新增“信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,575,972.45 元	-	-
6. “资产减值损失(损失以“-”号填列)”、项目调整列报至“公允价值变动收益”项目之后	资产减值损失(损失以“-”号填列)	57,262.39 元	-9,855,531.86 元 (本期损失以“-”号填列)	9,855,531.86 元 (上期损失以“+”号填列)
7. 增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	无影响	无影响	无影响

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
---	---	---	---

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	856,133,966.61	856,133,966.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	229,558,811.53	229,558,811.53	
应收账款	551,510,703.81	551,510,703.81	
应收款项融资			
预付款项	200,920,677.19	200,920,677.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,008,379.69	18,008,379.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	953,430,604.52	953,430,604.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,715,983.34	18,715,983.34	
流动资产合计	2,828,279,126.69	2,828,279,126.69	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	262,917,851.68		-262,917,851.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,885,208.49	40,885,208.49	
其他权益工具投资		262,917,851.68	262,917,851.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产	90,169,907.15	90,169,907.15	

固定资产	805,017,380.38	805,017,380.38	
在建工程	136,842,368.74	136,842,368.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	145,402,036.05	145,402,036.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,925,357.67	1,925,357.67	
递延所得税资产	37,727,940.14	37,727,940.14	
其他非流动资产	30,621,783.92	30,621,783.92	
非流动资产合计	1,551,509,834.22	1,551,509,834.22	
资产总计	4,379,788,960.91	4,379,788,960.91	
流动负债：			
短期借款	629,710,000.00	629,710,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	206,955,290.09	206,955,290.09	
应付账款	783,195,782.37	783,195,782.37	
预收款项	376,500,882.49	376,500,882.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,016,312.74	27,016,312.74	
应交税费	10,417,541.92	10,417,541.92	
其他应付款	21,335,425.86	21,335,425.86	
其中：应付利息	489,651.28	489,651.28	
应付股利	56,487.04	56,487.04	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	12,710,821.38	12,710,821.38	
流动负债合计	2,067,842,056.85	2,067,842,056.85	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	30,540,000.00	30,540,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,651,152.90	76,651,152.90	
递延所得税负债	49,919,020.45	49,919,020.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	157,110,173.35	157,110,173.35	
负债合计	2,224,952,230.20	2,224,952,230.20	
所有者权益：			
股本	400,080,405.00	400,080,405.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	327,375,739.23	327,375,739.23	
减：库存股			
其他综合收益	135,720,652.50	135,720,652.50	
专项储备			
盈余公积	152,417,694.24	152,417,694.24	
一般风险准备			
未分配利润	603,772,408.02	603,772,408.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,619,366,898.99	1,619,366,898.99	
少数股东权益	535,469,831.72	535,469,831.72	
所有者权益合计	2,154,836,730.71	2,154,836,730.71	
负债和所有者权益总计	4,379,788,960.91	4,379,788,960.91	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	50,484,863.13	50,484,863.13	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,355,659.32	3,355,659.32	
应收款项融资			
预付款项	20,882,182.87	20,882,182.87	
其他应收款	15,478,695.57	15,478,695.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	759,181.32	759,181.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	690,722.50	690,722.50	
流动资产合计	91,651,304.71	91,651,304.71	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	258,052,523.22		-258,052,523.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,049,506,720.36	1,049,506,720.36	
其他权益工具投资		258,052,523.22	258,052,523.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产	89,665,787.15	89,665,787.15	
固定资产	2,893,903.78	2,893,903.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	5,996,516.24	5,996,516.24	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,406,115,450.75	1,406,115,450.75	
资产总计	1,497,766,755.46	1,497,766,755.46	
流动负债：			
短期借款	198,000,000.00	198,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,122,989.29	5,122,989.29	
预收款项	21,185,985.11	21,185,985.11	
合同负债			
应付职工薪酬	4,076,242.79	4,076,242.79	
应交税费	911,604.46	911,604.46	
其他应付款	356,766.21	356,766.21	
其中：应付利息	242,029.17	242,029.17	
应付股利	56,487.04	56,487.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	229,653,587.86	229,653,587.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	45,209,152.93	45,209,152.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,209,152.93	45,209,152.93	
负债合计	274,862,740.79	274,862,740.79	
所有者权益：			
股本	400,080,405.00	400,080,405.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	299,084,362.74	299,084,362.74	

减：库存股			
其他综合收益	135,627,458.78	135,627,458.78	
专项储备			
盈余公积	152,417,694.24	152,417,694.24	
未分配利润	235,694,093.91	235,694,093.91	
所有者权益合计	1,222,904,014.67	1,222,904,014.67	
负债和所有者权益总计	1,497,766,755.46	1,497,766,755.46	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	3%、6%、13%/16%
	应税安装工程收入	9%/10%
	应税房屋租赁收入	5%
	应税设备租赁收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	按出租房产收入计缴	12%
	按自用房产原值的 70%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019年第39号，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的调整为13%；原适用10%税率的调整为9%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	25%
一级子公司：苏州电瓷、苏州一光、江苏苏净、苏州轴承、远东砂轮、高科电瓷	15%
一级子公司：苏州电梯	25%
二级子公司：苏净环保、苏净仪器、苏净安泰、苏净安发、苏净安装、苏净新材料、苏净气氛	15%
二级子公司：苏净装置、苏净大禹、远东金刚石、宿迁电瓷、一光数码、一光华昌	25%
二级子公司：苏轴（德国）	30.525%
三级子公司：苏净科技、环保科技、苏净节能、普惠网络	25%

2、税收优惠

(1) 本公司子公司苏州电瓷、苏州一光、江苏苏净、苏州轴承、远东砂轮、高科电瓷、苏净环保、苏净仪器、苏净安泰、苏净安发、苏净安装、苏净新材料、苏净气氛为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本报告期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局财税《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(2019) 13号，年应纳税所得额不超过100万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，税负降至5%。年应纳税所得额100万至300万的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，税负降至10%。一光数码、一光华昌、苏净装置等企业符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	162,623.86	179,314.42
银行存款	677,952,870.29	776,563,862.14
其他货币资金	84,574,537.49	79,390,790.05
合 计	762,690,031.64	856,133,966.61
其中：存放在境外的款项总额	267,355.94	378,479.99

(2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项：

限制类别	期末余额	备注
抵押	—	—
质押	84,574,537.49	银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证、保函等保证金存款
冻结	—	—
境外管制	—	—
合 计	84,574,537.49	—

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,289,373.16	211,229,883.53
商业承兑汇票	8,774,780.53	18,328,928.00
合 计	229,064,153.69	229,558,811.53

(2) 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	166,859,688.62
商业承兑汇票	—
合 计	166,859,688.62

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,559,468.65	—
商业承兑汇票	280,000.00	—
合 计	176,839,468.65	—

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	—
合 计	—

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	736,898,300.57	100.00	125,531,601.75	17.04	611,366,698.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	736,898,300.57	100.00	125,531,601.75	—	611,366,698.82

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	672,832,057.93	100.00	121,321,354.12	18.03	551,510,703.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	672,832,057.93	100.00	121,321,354.12	—	551,510,703.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	516,792,541.38	25,839,627.06	5.00
1 至 2 年	98,939,313.48	9,893,931.35	10.00
2 至 3 年	44,812,003.39	13,443,601.02	30.00
3 年以上	76,354,442.32	76,354,442.32	100.00
合 计	736,898,300.57	125,531,601.75	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,279,682.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	69,435.36

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由 关联交易产生
无	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	否	工程款	68,390,404.61	3 年以内	9.28	5,485,256.73
客户 2	否	货款	35,908,000.00	1 年以内	4.87	1,795,400.00
客户 3	否	货款	25,973,206.19	1 年以内	3.52	1,298,660.31
客户 4	否	货款	15,525,310.80	1 年以内	2.11	776,265.54
客户 5	否	货款	12,668,671.58	1 年以内, 3 年以上	1.72	10,974,253.70
合 计	—	—	158,465,593.18	—	21.50	20,329,836.28

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,918,790.31	70.46	145,346,235.55	72.34
1 至 2 年	40,572,823.84	18.57	41,007,857.31	20.41
2 至 3 年	17,739,822.77	8.12	8,502,985.79	4.23

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	6,222,598.83	2.85	6,063,598.54	3.02
合 计	218,454,035.75	100.00	200,920,677.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	否	货款	13,020,000.00	1 年以上	5.96
供应商 2	否	货款	7,302,502.97	1 年以内	3.34
供应商 3	否	货款	7,000,000.00	1 年以内	3.21
供应商 4	否	货款	4,570,000.00	2 年以内	2.09
供应商 5	否	货款	3,609,577.00	1 年以内	1.65
合 计	——	——	35,502,079.97	——	16.25

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	10,280,637.46	—
其他应收款	22,110,673.32	18,008,379.69
合 计	32,391,310.78	18,008,379.69

5-1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	10,280,637.46	—
合 计	10,280,637.46	——

5-2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	13,779,336.55	14,666,759.55
员工备用金	9,968,902.49	4,219,475.18
暂付代垫款	288,974.05	1,193,341.51
房改维修基金	641,321.19	631,836.07
应收出口退税	218,918.18	313,100.60
其他往来	539,480.38	13,836.84
合 计	25,436,932.84	21,038,349.75

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,029,970.06	—	—	3,029,970.06
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	296,289.46	—	—	296,289.46
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	3,326,259.52	—	—	3,326,259.52

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,685,299.63
1 至 2 年	2,611,908.25
2 至 3 年	2,869,458.92
3 至 4 年	153,179.90
4 至 5 年	165,343.63
5 年以上	951,742.51
合 计	25,436,932.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提	3,029,970.06	296,289.46	—	3,326,259.52
合 计	3,029,970.06	296,289.46	—	3,326,259.52

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额	坏账准备
浙江省医学科学院	保证金	2,298,303.00	2-3 年	9.04	689,490.90
北京华联电力工程监理公司	保证金	1,860,000.00	1 年以内	7.31	93,000.00
住房基金管理中心	房改维修基金	641,321.19	1 年以上	2.52	604,137.02
内蒙古民族大学	保证金	501,000.00	1-2 年	1.97	50,100.00
苏州福莱盈电子有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.97	25,000.00
合 计	——	5,800,624.19	——	22.81	1,461,727.92

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,857,527.04	6,956,856.32	94,900,670.72	97,321,480.86	7,018,746.29	90,302,734.57
库存商品	396,105,235.09	17,211,822.93	378,893,412.16	415,912,433.99	19,054,101.16	396,858,332.83
在产品	392,391,299.60	1,176,158.33	391,215,141.27	467,468,072.62	1,198,535.50	466,269,537.12
合 计	890,354,061.73	25,344,837.58	865,009,224.15	980,701,987.47	27,271,382.95	953,430,604.52

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,018,746.29	—	—	61,889.97	—	6,956,856.32
库存商品	19,054,101.16	75,088.66	—	1,917,366.89	—	17,211,822.93
在产品	1,198,535.50	—	—	22,377.17	—	1,176,158.33
合 计	27,271,382.95	75,088.66	——	2,001,634.03	——	25,344,837.58

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,547,028.21	15,896,784.03
预缴的企业所得税	3,950,101.18	2,776,732.64
待摊销的费用	146,768.56	42,200.00
预缴的城市维护建设税	—	155.56
预缴的教育费附加	—	111.11
合 计	18,643,897.95	18,715,983.34

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
金龙汽销	17,424,095.45	—	—	-381,824.16	—	—	—	—	—	17,042,271.29	—
创元数码	11,441,324.37	—	—	857,018.31	—	—	—	—	—	12,298,342.68	—
苏净布什	963,469.72	—	—	-489,198.22	—	—	—	—	—	474,271.50	—
苏净船用	7,242,354.78	—	—	-351,551.80	—	—	—	—	—	6,890,802.98	—
一光信息	246,252.38	—	—	82,309.69	—	—	—	—	—	328,562.07	—
联利精密	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—	—	—	—	—	6,918,344.49	—
小计	40,885,208.49	3,750,000.00	—	-682,613.48	—	—	—	—	—	43,952,595.01	—
合计	40,885,208.49	3,750,000.00	—	-682,613.48	—	—	—	—	—	43,952,595.01	—

注：金龙汽销系苏州金龙汽车销售有限公司的简称；创元数码系苏州创元数码映像设备有限公司的简称；苏净布什系苏州苏净布什冷冻设备有限公司的简称；苏净船用系苏州苏净船用机械有限公司的简称；一光信息系苏州一光信息科技有限公司的简称；联利精密系苏州联利精密制造有限公司的简称。

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	219,521,846.94	190,968,192.84
创元期货股份有限公司	35,684,219.34	37,306,229.31
苏州创元集团财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东苏一光测绘仪器公司	147,000.00	147,000.00
苏州双塔光学仪器厂	557,120.00	557,120.00
常熟长发装饰材料有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00
苏州创元汽车销售有限公司	1,051,000.00	1,051,000.00
江苏苏净钢结构有限公司	520,803.35	520,803.35
苏州华泰空气过滤器有限公司	357,506.18	357,506.18
合 计	289,849,495.81	262,917,851.68

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏银行股份有限公司	10,280,637.42	148,950,683.49	—	11,733,604.43	长期持有	本期部分出售
创元期货股份有限公司	1,233,340.33	7,982,749.18	—	—	长期持有	—
苏州创元集团财务有限公司	2,000,000.00	—	—	—	长期持有	—
山东苏一光测绘仪器公司	—	—	—	—	长期持有	—
苏州双塔光学仪器厂	—	—	—	—	长期持有	—
常熟长发装饰材料有限公司	—	—	—	—	长期持有	—
苏州创元汽车销售有限公司	—	—	—	—	长期持有	—
江苏苏净钢结构有限公司	—	—	—	—	长期持有	—
苏州华泰空气过滤器有限公司	—	—	—	—	长期持有	—
合 计	13,513,977.75	156,933,432.67	—	11,733,604.43	—	—

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	129,854,959.30	74,213,755.20	—	204,068,714.50
2. 本期增加金额	58,026,957.01	—	—	58,026,957.01
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	58,026,957.01	—	—	58,026,957.01
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	187,881,916.31	74,213,755.20	—	262,095,671.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	77,312,052.91	28,817,719.83	—	106,129,772.74
2. 本期增加金额	2,306,917.85	936,922.86	—	3,243,840.71
(1) 计提或摊销	2,306,917.85	936,922.86	—	3,243,840.71
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	79,618,970.76	29,754,642.69	—	109,373,613.45
三、减值准备				
1. 期初余额	7,769,034.61	—	—	7,769,034.61
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	7,769,034.61	—	—	7,769,034.61
四、账面价值				
1. 期末账面价值	100,493,910.94	44,459,112.51	-	144,953,023.45
2. 期初账面价值	44,773,871.78	45,396,035.37	—	90,169,907.15

(2) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	902,083,880.83	805,017,380.38
固定资产清理	—	—
合 计	902,083,880.83	805,017,380.38

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	691,357,125.61	761,667,048.41	29,710,616.02	46,009,350.55	2,300,217.75	1,531,044,358.34
2. 本期增加金额	59,998,709.19	71,635,558.17	297,525.86	5,256,780.66	203,923.98	137,392,497.86
(1) 购置	—	4,305,800.70	17,241.38	302,582.84	203,923.98	4,829,548.90
(2) 在建工程转入	59,906,966.07	67,329,757.47	280,284.48	4,954,197.82	—	132,471,205.84
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他转入	91,743.12	—	—	—	—	91,743.12
3. 本期减少金额	—	835,192.82	1,234,013.42	67,492.36	—	2,136,698.60
(1) 处置或报废	—	835,192.82	1,234,013.42	67,492.36	—	2,136,698.60
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	751,355,834.80	832,467,413.76	28,774,128.46	51,198,638.85	2,504,141.73	1,666,300,157.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	188,113,130.40	483,601,013.60	20,256,870.97	32,837,950.30	1,218,012.69	726,026,977.96
2. 本期增加金额	11,854,087.27	25,344,959.85	1,014,282.92	1,465,506.69	127,165.10	39,806,001.83
(1) 计提	11,854,087.27	24,925,070.90	1,014,282.92	1,465,506.69	127,165.10	39,386,112.88
(2) 其他转入	—	419,888.95	—	—	—	419,888.95
3. 本期减少金额	—	637,708.88	977,937.35	1,056.79	—	1,616,703.02
(1) 处置或报废	—	637,708.88	977,937.35	1,056.79	—	1,616,703.02
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	199,967,217.67	508,308,264.57	20,293,216.54	34,302,400.20	1,345,177.79	764,216,276.77
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	551,388,617.13	324,159,149.19	8,480,911.92	16,896,238.65	1,158,963.94	902,083,880.83
2. 期初账面价值	503,243,995.21	278,066,034.81	9,453,745.05	13,171,400.25	1,082,205.06	805,017,380.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
—	—	—	—	—	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
—	—

(5) 公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办理权证的原因
高科电瓷三期续建厂房	10,380,329.90	权证办理时间长
高科电瓷新建仓库	5,530,290.38	权证办理时间长
宿迁电瓷新厂房	54,203,075.72	权证办理过程中

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	31,830,399.36	136,842,368.74
工程物资	—	—
合 计	31,830,399.36	136,842,368.74

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
百万伏特高压电瓷项目	31,569,951.08	3,939,651.08	27,630,300.00	31,569,951.08	3,939,651.08	27,630,300.00
在建厂房	901,905.03	—	901,905.03	77,546,610.42	—	77,546,610.42
待安装设备	3,298,194.33	—	3,298,194.33	31,665,458.32	—	31,665,458.32
合 计	35,770,050.44	3,939,651.08	31,830,399.36	140,782,019.82	3,939,651.08	136,842,368.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
百万伏特高压电瓷项目	3,600 万元	31,569,951.08	—	—	—	31,569,951.08
宿迁电瓷新厂房	5,830 万元	38,768,863.59	16,070,870.79	54,692,188.15	—	147,546.23
远东砂轮新厂房	5,500 万元	38,777,746.83	19,249,210.18	58,026,957.01	—	—
合 计	—	109,116,561.50	35,320,080.97	112,719,145.16	—	31,717,497.31

接上表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
百万伏特高压电瓷项目	80.00	70.00	2,395,553.92	—	—	贷款
宿迁电瓷新厂房	100.00	100.00	—	—	—	募集资金

远东砂轮新厂房	90.00	100.00	—	—	—	自筹资金
合 计	—	—	2,395,553.92	—	—	—

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	172,950,575.21	1,550,000.00	—	6,581,055.33	181,081,630.54
2. 本期增加金额	—	—	—	161,056.60	161,056.60
(1) 购置	—	—	—	161,056.60	161,056.60
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4. 期末余额	172,950,575.21	1,550,000.00	—	6,742,111.93	181,242,687.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,930,679.29	919,310.50	—	1,829,604.70	35,679,594.49
2. 本期增加金额	1,799,650.77	70,572.30	—	352,155.64	2,222,378.71
(1) 计提	1,799,650.77	70,572.30	—	352,155.64	2,222,378.71
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4. 期末余额	34,730,330.06	989,882.80	—	2,181,760.34	37,901,973.20
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,220,245.15	560,117.20	—	4,560,351.59	143,340,713.94
2. 期初账面价值	140,019,895.92	630,689.50	—	4,751,450.63	145,402,036.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
—	—	—

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
洁净、环保类产品研发项目	—	36,511,577.59	—	—	36,511,577.59	—
轴承滚针类产品研发项目	—	14,220,183.82	—	—	14,220,183.82	—
瓷绝缘子产品研发项目	—	14,771,924.28	—	—	14,771,924.28	—
高精度仪器产品研发项目	—	3,543,684.22	—	—	3,543,684.22	—
磨具磨料类产品研发项目	—	4,226,455.46	—	—	4,226,455.46	—
合 计	—	73,273,825.37	—	—	73,273,825.37	—

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
高科电瓷	172,569,955.08	—	—	—	—	172,569,955.08
合 计	172,569,955.08	—	—	—	—	172,569,955.08

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
高科电瓷	172,569,955.08	—	—	—	—	172,569,955.08
合 计	172,569,955.08	—	—	—	—	172,569,955.08

本公司于2010年9月通过受让高科电瓷股权及单方面对其增资，共取得高科电瓷51%的股权，使其成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购的成本高于高科电瓷可辨认净资产公允价值之差额。

截止至2017年12月31日，本公司收购高科电瓷形成的商誉已全额计提了减值准备，商誉的账面价值为0.00元。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,282,385.58	—	397,075.14	—	885,310.44
库房货架	109,034.64	—	14,537.94	—	94,496.70
监控电子警报系统	233,901.55	156,100.00	92,678.40	—	297,323.15
涂附制造线配件	—	710,623.25	177,655.80	—	532,967.45
改造工程	300,035.90	160,172.42	122,586.24	—	337,622.08
合 计	1,925,357.67	1,026,895.67	804,533.52	—	2,147,719.82

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,699,190.12	19,560,712.82	120,779,270.81	19,121,828.54

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	64,171,070.34	12,534,450.10	58,801,544.93	11,192,068.75
计入递延收益的政府补助	10,025,610.43	1,503,841.57	10,025,610.43	1,503,841.56
预提费用	41,145,109.95	6,171,766.48	37,962,522.99	5,694,378.45
内部交易未实现利润	1,030,411.47	154,561.72	1,438,818.95	215,822.84
合 计	240,071,392.31	39,925,332.69	229,007,768.11	37,727,940.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,653,551.25	4,598,032.69	31,268,382.33	4,690,257.36
可供出售金融资产公允价值变动	209,179,496.98	52,246,064.31	181,032,713.34	45,228,763.09
合 计	239,833,048.23	56,844,097.00	212,301,095.67	49,919,020.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,503,508.73	42,552,122.01
可抵扣亏损	98,625,223.01	134,019,884.34
合 计	129,128,731.74	176,572,006.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,503,508.73	42,552,122.01
可抵扣亏损	98,625,223.01	134,019,884.34
合 计	129,128,731.74	176,572,006.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	—	34,833,794.16	—
2020 年	43,701,144.86	45,381,452.46	—
2021 年	22,192,971.15	22,456,576.88	—
2022 年	7,403,861.10	9,091,441.35	—

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	17,853,930.33	22,256,619.49	——
2024 年	7,473,315.56	—	——
合 计	98,625,223.00	134,019,884.34	——

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付的工程及设备款	13,408,549.09	30,621,783.92
合 计	13,408,549.09	30,621,783.92

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	111,000,000.00	185,710,000.00
保证借款	234,110,000.00	231,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	213,000,000.00
合 计	565,110,000.00	629,710,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	245,069,484.62	201,028,610.33
商业承兑汇票	11,622,399.55	5,926,679.76
合 计	256,691,884.17	206,955,290.09

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	750,417,307.12	662,046,390.62
1 至 2 年	58,962,023.83	70,990,446.83
2 至 3 年	21,460,879.70	23,066,354.77
3 年以上	23,712,349.69	27,092,590.15
合 计	854,552,560.34	783,195,782.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,848,596.80	尚在正常结算期
供应商 2	2,872,534.00	尚在正常结算期
供应商 3	2,000,000.00	尚在正常结算期
供应商 4	1,893,038.95	尚在正常结算期
供应商 5	398,137.00	尚在正常结算期
合 计	13,012,306.75	——

22、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,394,615.48	255,264,444.04
1 至 2 年	82,676,875.40	82,206,596.12
2 至 3 年	13,767,687.47	13,951,680.14
3 年以上	25,640,218.43	25,078,162.19
合 计	206,479,396.78	376,500,882.49

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	10,129,914.53	尚在正常结算期
客户 2	9,990,000.00	尚在正常结算期
客户 3	8,546,153.85	尚在正常结算期
客户 4	6,454,136.06	尚在正常结算期
客户 5	3,438,000.00	尚在正常结算期
合 计	38,558,204.44	——

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,016,312.74	180,242,139.93	195,087,183.94	12,171,268.73
二、离职后福利——设定提存计划	—	13,614,467.57	13,614,467.57	—
三、辞退福利	—	437,237.92	437,237.92	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、苏州工业园区公积金	—	11,195,001.54	11,195,001.54	—
合 计	27,016,312.74	205,488,846.96	220,333,890.97	12,171,268.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,607,629.01	156,878,283.30	172,470,299.79	11,015,612.52
二、职工福利费	—	6,685,133.45	6,244,319.80	440,813.65
三、社会保险费	—	6,322,097.95	6,322,097.95	—
其中：医疗保险费	—	5,481,145.76	5,481,145.76	—
工伤保险费	—	399,966.09	399,966.09	—
生育保险费	—	440,986.10	440,986.10	—
四、住房公积金	426.00	6,515,069.68	6,515,495.68	—
五、工会经费和职工教育经费	408,257.73	3,841,555.55	3,534,970.72	714,842.56
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合 计	27,016,312.74	180,242,139.93	195,087,183.94	12,171,268.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	13,189,905.30	13,189,905.30	—
二、失业保险费	—	424,562.27	424,562.27	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合 计	—	13,614,467.57	13,614,467.57	—

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,030,147.99	3,633,779.72
增值税	3,213,633.87	1,890,305.89
房产税	1,962,953.06	1,627,862.63
个人所得税	1,110,713.91	1,575,408.23
土地使用税	749,634.82	798,436.90
城市维护建设税	566,966.51	465,852.62
教育费附加	404,786.11	332,751.92
印花税	82,146.84	65,272.22
其他税费	29,630.99	27,871.79
合 计	13,150,614.10	10,417,541.92

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	420,236.08	489,651.28
应付股利	56,487.04	56,487.04
其他应付款	19,187,849.20	20,789,287.54
合 计	19,664,572.32	21,335,425.86

25-1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
预提的银行贷款利息	420,236.08	489,651.28
合 计	420,236.08	489,651.28

公司无已逾期未支付的利息情况。

25-2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	56,487.04	56,487.04
合 计	56,487.04	56,487.04

25-3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,305,839.57	10,168,473.57
代收代付款项	3,205,784.04	8,304,086.79

单位往来款项	4,183,489.32	2,032,728.60
员工备用金	35,754.48	12,355.01
爱心基金	4,820.50	42,091.10
其他	452,161.29	229,552.47
合 计	19,187,849.20	20,789,287.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
---	—	---
合 计	—	---

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预计1年内转入利润表的递延收益	10,216,467.42	10,064,872.82
预提排污费等	717,187.94	1,931,898.09
预提水电燃气费用	894,450.69	407,342.47
预提空运费	840,349.00	306,708.00
合 计	12,668,455.05	12,710,821.38

注：预计1年内转入利润表的递延收益均为预计1年内转入利润表的政府补助，期初余额均于本期结转其他收益，期末余额为本期由递延收益转入金额（明细详见五、28递延收益附注）。

27、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	—
专项应付款	30,540,000.00	30,540,000.00
合 计	30,540,000.00	30,540,000.00

27-1、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
SZ-2012-002 项目补助	30,540,000.00	—	—	30,540,000.00	政府拨款
合 计	30,540,000.00	---	---	30,540,000.00	---

28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,651,152.90	1,899,100.00	13,654,581.00	64,895,671.90	政府拨款
合 计	76,651,152.90	1,899,100.00	13,654,581.00	64,895,671.90	---

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 利润表金额	其他 减少	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
企业搬迁补偿	15,928,436.63	—	1,556,558.25	—	14,371,878.38	与资产相关
职工安置费	668,115.44	—	—	3,485.45	664,629.99	与收益相关
军工项目	5,548,000.00	—	2,548,000.00	—	3,000,000.00	与收益相关
瓷绝缘子建设扶持资金	12,426,357.58	—	150,927.42	—	12,275,430.16	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 利润表金额	其他 减少	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
超高压、特高压电瓷生产线项目 建设扶持资金	—	—	—	—	—	与资产相关
高压复合空心绝缘子、高压瓷 套生产线建设项目扶持资金	5,878,410.00	—	1,037,360.00	—	4,841,050.00	与资产相关
超高压、特高压电瓷产业化项目 专项资金	630,000.00	—	630,000.00	—	0.00	与资产相关
百万伏特高压电瓷项目扶持资金	11,000,000.00	—	—	—	11,000,000.00	与资产相关
2万吨瓷绝缘子项目	6,645,833.25	—	687,499.88	—	5,958,333.37	与资产相关
交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘 子生产线补助资金	9,450,000.00	1,899,100.00	393,750.00	945,000.00	10,010,350.00	与资产相关
其他科技项目补助	8,476,000.00	—	5,582,000.00	120,000.00	2,774,000.00	与收益相关
合 计	76,651,152.90	1,899,100.00	12,586,095.55	1,068,485.45	64,895,671.90	—

注（1）本期转入利润表合计12,586,095.55元，均计入其他收益。

注（2）本期其他减少合计1,068,485.45元，主要系本期符合条件转入其他流动负债（预计1年内转入利润表的政府补助）。

29、股本

（1）股本变动情况

期间	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,080,405.00	—	—	—	—	—	400,080,405.00

（2）各期末股东及股本比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
创元投资	143,125,054.00	35.77	143,125,054.00	35.77
其他流通股	256,955,351.00	64.23	256,955,351.00	64.23
合 计	400,080,405.00	100.00	400,080,405.00	100.00

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	301,389,861.79	—	—	301,389,861.79
其他资本公积	25,985,877.44	—	—	25,985,877.44
合 计	327,375,739.23	—	—	327,375,739.23

31、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	135,716,463.44	39,880,388.06	11,733,604.43	7,017,301.22	21,102,042.59	27,439.82	156,818,506.03
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	135,716,463.44	39,880,388.06	11,733,604.43	7,017,301.22	21,102,042.59	27,439.82	156,818,506.03
企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,189.06	-31,893.23			-15,149.28	-16,743.95	-10,960.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资信用减值准备	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	4,189.06	-31,893.23	—	—	-15,149.28	-16,743.95	-10,960.22
其他综合收益合计	135,720,652.50	39,848,494.83	11,733,604.43	7,017,301.22	21,086,893.31	10,695.87	156,807,545.81

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,104,394.24	—	—	143,104,394.24
任意盈余公积	9,313,300.00	—	—	9,313,300.00
合 计	152,417,694.24	—	—	152,417,694.24

33、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	603,772,408.02	561,913,829.71
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	603,772,408.02	561,913,829.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,511,927.83	86,106,437.88
其他综合收益转入	11,733,604.43	—
减：提取法定盈余公积	—	1,979,914.45
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	40,008,040.50
提取职工奖励及福利基金	—	2,259,904.62
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	672,017,940.28	603,772,408.02

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,616,723,031.71	1,259,554,953.01	1,480,648,800.92	1,138,796,025.15
其他业务	30,873,326.39	16,439,313.30	24,182,084.85	11,805,079.28
合 计	1,647,596,358.10	1,275,994,266.31	1,504,830,885.77	1,150,601,104.43

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,657,889.59	6,277,565.52
房产税	4,620,877.71	4,107,360.85
教育费附加	3,332,862.78	4,505,653.18
土地使用税	3,063,367.33	3,148,423.11
其他税费	781,118.66	720,038.70
合 计	16,456,116.07	18,759,041.36

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	31,625,508.45	26,428,805.44
职工薪酬	15,773,963.14	13,700,184.90
出口产品报关代理费	8,552,880.27	3,999,186.61
招投标服务费	2,283,533.80	2,400,994.02

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员差旅费	3,524,883.66	3,769,489.93
广告宣传费	2,587,217.71	2,030,749.56
质量三包费	5,665,802.55	2,740,260.23
业务招待费	914,831.22	748,571.06
物料消耗及低值易耗品摊销	408,350.03	72,861.60
其他	2,929,864.56	1,801,425.83
合 计	74,266,835.39	57,692,529.18

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,000,573.70	63,650,112.01
折旧及摊销	10,767,510.80	10,607,837.95
办公费	4,834,541.04	5,761,709.35
修理费	3,654,033.10	2,285,151.30
差旅费	2,397,975.28	2,315,541.27
业务招待费	3,311,339.67	3,433,328.70
中介机构费	5,475,621.55	3,308,972.10
租赁费	1,616,197.30	1,494,064.32
物料消耗及水电	3,774,908.08	2,758,362.43
长期待摊费用摊销	105,226.74	437,726.92
其他	10,745,126.59	10,549,652.66
合 计	107,683,053.85	106,602,459.01

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	31,691,470.69	30,911,211.07
直接材料投入	35,847,009.30	31,922,212.37
折旧和摊销	3,903,038.45	3,669,730.08
其他	1,832,306.93	1,061,493.81
合计	73,273,825.37	67,564,647.33

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,506,360.62	13,418,885.70
减：利息收入	4,670,405.09	4,279,778.08
汇兑损失	2,206,606.16	-3,102,065.85
手续费支出	1,161,397.01	478,958.52
合 计	12,203,958.70	6,516,000.29

40、其他收益

(1) 其他收益构成

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	14,366,571.90	10,187,304.98	14,366,571.90
合 计	14,366,571.90	10,187,304.98	14,366,571.90

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
促进主导产业发展扶持资金	3,544,630.00	与资产/收益相关
研究开发与科技项目等专项资金	7,242,427.30	与资产/收益相关
自主创新和产业升级专项引导资金	1,500,000.00	与收益相关
企业搬迁补偿	1,717,943.82	与资产相关
其他与日常活动相关的补助	341,570.78	与资产/收益相关
中小企业发展专项资金	20,000.00	与收益相关
合 计	14,366,571.90	——

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	-682,613.48	-437,492.56
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,513,977.75	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	9,140,615.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
债权投资在持有期间取得的利息收入	—	—
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	—	—
处置其他债权投资取得的投资收益	—	—
合 计	12,831,364.27	8,703,123.22

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-296,289.46	—
债权投资减值损失	—	—
其他债权投资减值损失	—	—
长期应收款坏账损失	—	—
合同资产减值损失	—	—
应收账款坏账损失	-4,279,682.99	—
合 计	-4,575,972.45	—

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-9,548,284.40
存货跌价损失	57,262.39	-307,247.46
可供出售金融资产减值损失	—	—
持有至到期投资减值损失	—	—
长期股权投资减值损失	—	—
投资性房地产减值损失	—	—
固定资产减值损失	—	—
工程物资减值损失	—	—
在建工程减值损失	—	—
无形资产减值损失	—	—
商誉减值损失	—	—
其他	—	—
合 计	57,262.39	-9,855,531.86

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	100,791.38	-110,056.45	100,791.38
合 计	100,791.38	-110,056.45	100,791.38

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产报废收入合计	458.71	—	458.71
其中：固定资产报废收入	458.71	—	458.71
无形资产报废收入	—	—	—
政府补助	—	9,078.07	—
以前年度城建税教育税附加退税	—	—	—
不需支付的款项	152,483.85	—	152,483.85
赔款收入	142,928.99	824.19	142,928.99
其他收入	1,664,590.54	917,163.12	1,664,590.54
合 计	1,960,462.09	927,065.38	1,960,462.09

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他奖励及补助	—	9,078.07	与收益相关
合 计	—	9,078.07	—

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	62,661.95	—	62,661.95
其中：固定资产报废损失	62,661.95	—	62,661.95
无形资产报废损失	—	—	—
赔偿支出	325,030.82	27,811.76	325,030.82
对外捐赠	55,745.00	400,000.00	55,745.00
其他	549,245.43	346,937.20	549,245.43
合 计	992,683.20	774,748.96	992,683.20

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,451,735.53	15,765,752.14
递延所得税费用	-2,289,617.21	-2,358,913.87
合 计	12,162,118.32	13,406,838.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	111,466,098.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,866,524.70
子公司适用不同税率的影响	-9,795,344.09
税率变动对以前期间递延所得税的影响	—
调整以前期间所得税的影响	67,392.15
非应税收入的影响	-3,322,358.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,698.21
研发费用加计扣除的影响	-6,775,058.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,487.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,218,775.83
所得税费用	12,162,118.32

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	4,670,405.09	4,279,778.08
当期实际收到的政府补助	2,886,167.06	2,549,878.07
营业外收入中的其他收入	764,461.72	36,297.60
其他往来中的收款	688,654.07	1,120,708.52
收到保证金	31,123,421.34	36,677,686.87
合 计	40,133,109.28	44,664,349.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	69,750,801.29	48,495,798.95
其他往来中的付款	2,763,843.36	6,554,345.93
营业外支出其他	604,750.42	556,819.21
支付保证金	36,315,975.66	19,826,206.33
合 计	109,435,370.73	75,433,170.42

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	99,303,980.47	92,765,422.21
加: 资产减值准备	4,518,710.06	9,855,531.86
固定资产折旧、投资性房地产摊销、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,693,030.73	39,513,235.24
无形资产摊销、投资性房地产摊销	3,159,301.57	3,131,732.08
长期待摊费用摊销	804,533.52	652,528.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-100,791.38	110,056.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	62,203.24	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	14,759,920.45	10,773,533.44
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,831,364.27	-8,703,123.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,197,392.55	-2,223,274.23
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-92,224.66	-135,639.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	88,478,642.76	108,895,558.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-109,334,016.54	-145,590,082.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-66,216,717.99	-36,050,078.55
其他	-5,192,554.32	16,851,480.54
经营活动产生的现金流量净额	56,815,261.09	89,846,881.57

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	678,115,494.15	672,446,639.31
减: 现金的期初余额	776,751,983.44	741,446,184.49
加: 现金等价物的期末余额		—
减: 现金等价物的期初余额		—
现金及现金等价物净增加额	-98,636,489.29	-68,999,545.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	—	—
其中: 库存现金	162,623.86	179,314.42
可随时用于支付的银行存款	677,952,870.29	776,563,862.14
可随时用于支付的其他货币资金	—	8,806.88
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	678,115,494.15	776,751,983.44

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,574,537.49	银行承兑及保函保证金存款
应收票据	166,859,688.62	开具银行承兑票据质押
固定资产	363,917,097.21	银行借款抵押
无形资产	97,518,385.55	银行借款抵押
合 计	712,869,708.87	—

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额 (元)	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			214,636,094.55
其中: 美元	24,600,369.12	6.8747	169,120,157.61
欧元	5,822,181.27	7.8170	45,511,990.95
日元	61,849.37	0.0638	3,945.99
应收账款			125,239,044.01
其中: 美元	13,149,796.46	6.8747	90,400,905.73
欧元	4,456,714.63	7.8170	34,838,138.28
预付账款			753,358.09
其中: 美元	109,493.17	6.8747	752,732.73
欧元	80.00	7.8170	625.36

预收账款			7,513,170.25
其中：美元	1,032,422.93	6.8747	7,097,597.89
欧元	53,162.64	7.8170	415,572.36
应付账款			955,823.68
其中：美元	—	6.8747	—
欧元	122,275.00	7.8170	955,823.68
其他应付款			36,258.69
其中：美元	—	6.8747	—
欧元	4,638.44	7.8170	36,258.69
其他应收款			1,849.37
其中：美元	—	6.8747	—
欧元	236.57	7.8170	1,849.37

(2) 公司的一级子公司苏州轴承在德国设立了全资子公司苏轴（德国），为本公司境外经营实体。

六、合并范围的变更

公司2019年6月26日设立全资子公司创元科技（宿迁）有限公司，该公司注册资本5,000万元人民币，统一社会信用代码91321395MA1YLTFGXC。

公司三级子公司普惠网络，因经营环境变化于2019年6月24日注销。

七、在其他主体中的权益

（一）、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一、一级子公司						
江苏苏净	苏州	苏州	工业	91.93	8.07	同一控制下企业合并取得
苏州电瓷	苏州	苏州	工业	86.422	—	同一控制下企业合并取得
高科电瓷	抚顺	抚顺	工业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得
苏州轴承	苏州	苏州	工业	47.50	—	同一控制下企业合并取得
苏州一光	苏州	苏州	工业	50.43	—	同一控制下企业合并取得
远东砂轮	苏州	苏州	工业	55.00	45.00	同一控制下企业合并取得
苏州电梯	苏州	苏州	工业	100.00	—	同一控制下企业合并取得
宿迁科技	宿迁	宿迁		100	—	投资设立
注：本公司直接持有江苏苏净 91.93%的股权，另通过苏州电梯间接持有江苏苏净 8.07%的股权；本公司直接持有远东砂轮 55%的股权，另通过苏州电梯间接持有远东砂轮 45%的股权。						

二、母公司间接控股的二级子公司						
1、通过苏州电瓷（一级子公司）间接控股的二级子公司						
宿迁电瓷	宿迁	宿迁	工业	—	100.00	投资设立
2、通过苏州一光（一级子公司）间接控股的二级子公司						
一光数码	苏州	苏州	软件	—	68.125	投资设立
一光华昌	苏州	苏州	商贸	—	100.00	投资设立
3、通过江苏苏净（一级子公司）间接控股的二级子公司						
苏净气氛	苏州	苏州	工业	—	49.00	投资设立
苏净环保	苏州	苏州	工业	—	50.20	投资设立
苏净装置	苏州	苏州	工业	—	100.00	投资设立
苏净仪器	苏州	苏州	工业	—	49.00	投资设立
苏净安泰	苏州	苏州	工业	—	40.00	投资设立
苏净安发	苏州	苏州	工业	—	52.00	投资设立
苏净安装	苏州	苏州	工业	—	70.50	投资设立
苏净大禹	苏州	苏州	工业	—	49.00	投资设立
苏净新材料	苏州	苏州	工业	—	60.00	投资设立
4、通过远东砂轮（一级子公司）间接控股的二级子公司						
远东金刚石	苏州	苏州	工业	—	51.00	投资设立
5、通过苏州轴承（一级子公司）间接控股的二级子公司						
苏轴（德国）	德国	德国	商贸	—	100.00	投资设立
三、母公司间接控股的三级子公司						
1、通过苏净气氛（二级子公司）间接控股的三级子公司						
普惠网络	苏州	苏州	软件	—	100.00	投资设立
2、通过苏净环保（二级子公司）间接控股的三级子公司						
环保科技	苏州	苏州	工业	—	100.00	投资设立
3、通过苏净安发（二级子公司）间接控股的三级子公司						
苏净节能	苏州	苏州	工业	—	100.00	投资设立
4、通过苏净安装（二级子公司）间接控股的三级子公司						
苏净科技	苏州	苏州	工业	—	100.00	投资设立

注：本公司上述子公司中，母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司纳入合并范围的原因为：子公司董事会中超过半数的董事由母公司委派，子公司法定代表人亦由母公司委派，母公司实质上对子公司实施了有效控制，因此本公司将该等子公司纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州电瓷	13.578%	2,119,620.05	1,534,349.40	67,424,075.76
高科电瓷	49.000%	-2,096,291.60	—	90,039,934.17
苏州轴承	52.500%	16,040,070.62	9,528,750.00	159,506,168.87
苏州一光	49.570%	2,068,693.13	—	66,539,954.14

创元科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

注：上表中重要的非全资子公司，如其存在下属子公司的，表中数据口径均为该非全资子公司的合并财务报表数据（下段重要非全资子公司的主要财务信息之口径亦同）。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产及负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州电瓷	572,251,166.75	339,709,795.57	911,960,962.32	388,135,813.21	27,256,613.53	415,392,426.74
高科电瓷	136,990,765.82	214,574,293.24	351,565,059.06	152,095,041.36	15,715,050.00	167,810,091.36
苏州轴承	226,721,038.70	180,106,027.25	406,827,065.95	69,465,791.92	33,540,000.00	103,005,791.92
苏州一光	194,616,381.15	50,180,486.60	244,796,867.75	99,360,243.63	11,006,536.14	110,366,779.77

接上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州电瓷	650,761,923.61	317,349,404.30	968,111,327.91	446,791,034.91	29,062,190.83	475,853,225.74
高科电瓷	141,359,585.77	222,788,064.05	364,147,649.82	158,106,126.01	18,008,410.00	176,114,536.01
苏州轴承	243,465,031.78	168,144,032.91	411,609,064.69	81,600,412.89	38,558,000.00	120,158,412.89
苏州一光	187,096,464.48	50,410,513.85	237,506,978.33	96,615,593.21	10,689,929.27	107,305,522.48

(2) 损益情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州电瓷	280,760,885.26	15,610,433.41	15,610,433.41	29,265,068.39
高科电瓷	56,095,539.74	-4,278,146.11	-4,278,146.11	1,385,325.96
苏州轴承	219,773,411.38	30,552,515.46	30,520,622.23	18,266,385.86
苏州一光	105,670,681.00	4,173,276.44	4,228,632.13	2,875,392.72

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州电瓷	259,641,814.79	14,461,556.75	14,461,556.75	51,691,787.16
高科电瓷	54,610,610.10	-6,739,106.31	-6,739,106.31	-1,359,635.34
苏州轴承	206,469,731.89	32,370,601.72	32,348,661.36	29,847,608.81
苏州一光	109,665,507.94	3,627,833.63	3,596,388.66	14,657,545.42

(二)、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三)、在合营企业或联营企业中的权益

1、本公司合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
---	---	---	---	---	---	---
联营企业:						
金龙汽销	苏州	苏州	商贸	45.00	---	权益法
创元数码	苏州	苏州	商贸	34.06	26.00	权益法
苏净布什	苏州	苏州	工业	---	40.00	权益法
苏净船用	苏州	苏州	工业	---	35.00	权益法
一光信息	苏州	苏州	软件	---	35.00	权益法
联利精密	苏州	苏州	工业	---	25.00	权益法

注：本公司对创元数码的间接持股比例为本公司通过金龙汽销持有的股权比例；对苏净布什的间接持股比例为通过本公司二级子公司苏净安持有的股权比例；对苏净船用的间接持股比例为通过本公司一级子公司江苏苏净持有的股权比例；对一光信息的间接持股比例为通过本公司一级子公司苏州一光持有的股权比例；对联利精密的间接持股比例为通过本公司一级子公司苏州轴承持有的股权比例。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	金龙汽销	创元数码	金龙汽销	创元数码
流动资产	286,560,532.11	148,027,598.30	344,971,055.91	93,369,395.63
非流动资产	18,072,250.65	11,296,579.32	25,589,451.66	11,421,400.88
其中：现金和现金等价物				
资产合计	304,632,782.76	159,324,177.62	370,560,507.57	104,790,796.51
流动负债	266,379,228.69	123,216,301.29	331,458,455.37	71,199,121.92
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	266,379,228.69	123,216,301.29	331,458,455.37	71,199,121.92
少数股东权益	381,840.08	—	381,840.08	—
归属于母公司股东权益	37,871,713.99	36,107,876.33	38,720,212.12	33,591,674.59
股权比例	45.00%	34.06%	45.00%	34.06%
按持股比例计算的净资产份额	17,042,271.29	12,298,342.68	17,424,095.45	11,441,324.37
调整事项				
--商誉	—	—	—	—
--内部交易未实现利润	—	—	—	—
--其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	17,042,271.29	12,298,342.68	17,424,095.45	11,441,324.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	8,007,824.23	223,271,817.99	113,304,424.37	210,382,096.76

净利润	-848,498.13	2,516,201.74	-199,971.01	868,340.47
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	-848,498.13	2,516,201.74	-199,971.01	868,340.47
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:	—	—
联营企业:		
投资账面价值合计	14,611,981.04	12,019,788.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
1、利润	-1,157,807.63	-643,262.37
2、其他综合收益		—
3、综合收益总额	-1,157,807.63	-643,262.37

4、公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

5、公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

6、公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不

致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期末，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年以内 (含)	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	760,726,193.68	1,751,369.74	—	212,468.22	762,690,031.64
应收票据	229,064,153.69	—	—	—	229,064,153.69
应收账款	471,205,857.58	101,004,287.48	25,366,286.07	13,790,267.69	611,366,698.82
其他应收款	16,889,927.54	3,277,260.78	1,649,956.18	293,528.82	22,110,673.32
合 计	1,477,886,132.49	106,032,918.00	27,016,242.25	14,296,264.73	1,625,231,557.47
金融负债：					
应付票据	256,691,884.17	—	—	—	256,691,884.17
应付账款	636,360,024.26	142,309,192.20	49,977,327.52	25,906,016.36	854,552,560.34
其他应付款	10,977,455.61	5,560,936.42	1,099,802.85	1,549,654.32	19,187,849.20
合 计	904,029,364.03	147,870,128.62	51,077,130.37	27,455,670.69	1,130,432,293.71

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司资金较为充裕，对借款额度能有效的控制，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外汇汇率变动风险，公司密切关注汇率变动趋势，提高出口产品的附加值，采用远期结汇、在合同中明确汇率范围的补偿条款等手段，尽可能降低汇率变动对公司的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注有关外币货币性项目注释。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）其他债权投资	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	289,849,495.81	—	—	289,849,495.81
（四）投资性房地产	—	—	—	—
1. 出租用的土地使用权	—	—	—	—
2. 出租的建筑物	—	—	—	—
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	—	—	—	—
（五）生物资产	—	—	—	—
1. 消耗性生物资产	—	—	—	—
2. 生产性生物资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
（六）交易性金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末可供出售权益工具为本公司持有的江苏银行股票（A股）、创元期货股票（全国股转系统挂牌），公允市价为有关证券最后一个交易日的收盘价。

十、关联方及关联交易（如无特别说明，金额单位均为人民币万元）

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
创元投资	苏州	资产经营和管理等	206,404.98	35.77	35.77

本企业的最终控制方情况的说明：

本公司的最终控制方为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会，对本公司的实际持股比例为35.77%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
---	---

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	同受创元投资控制
苏州胥城大厦有限公司（以下简称“胥城公司”）	同受创元投资控制
创元期货股份有限公司（以下简称“创元期货”）	同受创元投资控制
书香酒店投资管理集团有限公司（以下简称“书香酒店”）	同受创元投资控制
苏州书香餐饮物业管理有限公司（以下简称“书香物业”）	同受创元投资控制
苏州工业园区创电科技服务有限公司（以下简称“创电服务”）	同受创元投资控制
苏州创元新材料科技有限公司（以下简称“创元新材料”）	同受创元投资控制
苏州创元大宗物资贸易有限公司（以下简称“创元物资”）	同受创元投资控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创元新材料	采购磨料	379.08	255.85
书香物业	物业管理	11.83	11.41

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
胥城公司	三香路 333 号房屋及设施	633.61	633.61
创元期货	万盛大厦房屋	6.29	15.07
书香酒店	三香路 333 号房屋	8.57	—
创元新材料	远东砂轮房屋	4.57	4.57

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
创电服务	苏桐路 37 号房屋	39.31	42.61

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
创元数码	1,440.00	2018/5/7	2019/4/30	是
创元数码	1,600.00	2018/8/3	2019/7/31	否
创元数码	1,800.00	2019/3/25	2020/3/24	否

(4) 本公司及子公司在财务公司的存贷款余额情况

公司名称	期末数		期初数	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
本公司（母公司）	1,026.31	15,500.00	2,707.42	15,000.00
苏州电瓷	7,949.87	8,000.00	5,763.63	13,900.00
苏州一光	6,553.17	—	6,745.34	—
江苏苏净	1,667.05	—	2,616.16	—
苏州轴承	115.50	—	1,227.13	—
远东砂轮	955.98	3,600.00	1,567.26	4,500.00
苏州电梯	169.64	—	585.35	—
高科电瓷	11.19	11,911.00	45.60	12,311.00
苏净安装	3,153.14	4,500.00	4,364.27	4,500.00
苏净安发	95.89	2,000.00	503.93	1,000.00
苏净安泰	—	—	300.00	—

公司名称	期末数		期初数	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
苏净气氛	3.44	—	3.43	—
苏净科技	93.27	—	676.88	—
苏净环保	93.68	—	38.70	—
苏净大禹	1.30	—	1.30	—
苏净装置	14.51	—	16.34	—
一光华昌	328.11	—	290.73	—
一光数码	61.65	—	61.57	—
宿迁电瓷	58.46	4,500.00	783.38	5,460.00
远东金刚石	43.72	—	56.08	—
合计	22,395.88	50,011.00	28,354.50	56,671.00

(5) 本公司及子公司在财务公司的存款利息收入及借款利息支出情况

单位简称	本期数		上期数	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
本公司（母公司）	5.80	329.31	5.80	329.31
苏州电瓷	24.63	255.39	24.63	—
苏州一光	44.36	—	44.36	—
江苏苏净	3.37	—	3.37	—
苏州轴承	0.50	—	0.50	—
远东砂轮	6.59	83.26	6.59	83.25
苏州电梯	7.51	—	7.51	—
高科电瓷	0.10	293.48	0.10	293.48
苏净安装	3.30	90.63	3.30	90.63
苏净安发	0.34	28.23	—	28.23
苏净安泰	5.40	—	5.40	—
苏净气氛	0.01	—	0.01	—
苏净科技	0.42	—	0.42	—
苏净环保	0.10	—	0.10	—
苏净大禹	—	—	—	—
苏净装置	0.02	—	0.02	—
一光华昌	2.24	—	2.24	—
一光数码	0.09	—	0.09	—
宿迁电瓷	0.39	118.97	0.39	118.97
远东金刚石	0.06	—	0.06	—
合计	105.23	1,199.27	104.89	943.87

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	367.02	125.17

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
---	---	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	创元新材料	188.81	188.16
应付票据	创元物资	—	42.34
预收账款	创元期货	—	6.29

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	---
-----------	-----

3、销售退回

本公司资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以经营分部为基础，并基于重要性原则确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	洁净环保设备及工程	输配电高压绝缘子	精密轴承	测量仪器
主营业务收入	792,884,383.54	335,963,714.23	211,541,900.78	105,493,497.63
主营业务成本	639,943,887.07	245,612,870.55	133,962,289.82	86,541,848.65

接上表

项 目	磨具磨料	贸易及服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	98,400,117.63	72,868,961.46	-429,543.56	1,616,723,031.71
主营业务成本	83,074,767.15	70,583,997.69	-164,707.92	1,259,554,953.01

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,217,928.97	100.00	266,876.88	6.33	3,951,052.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	4,217,928.97	100.00	266,876.88	—	3,951,052.09

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,604,949.24	100.00	249,289.92	6.92	3,355,659.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	3,604,949.24	100.00	249,289.92	—	3,355,659.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,960,625.56	198,031.28	5.00
1 至 2 年	41,727.10	4,172.71	10.00
2 至 3 年	215,576.31	64,672.89	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合 计	4,217,928.97	266,876.88	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额17,586.96元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	2,160,915.44	1 年以内	51.23	108,045.77
客户 2	否	货款	910,104.82	1 年以内	21.58	45,505.24
客户 3	否	货款	162,874.70	3 年以内	3.86	8,143.74
客户 4	否	货款	122,044.14	1 年以内	2.89	6,102.21
客户 5	否	货款	72,772.27	1 年以内	1.73	3,638.61
合 计	—	—	3,428,711.37	—	81.29	171,435.57

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	10,268,000.00	—
其他应收款	26,381,375.96	15,478,695.57
合 计	36,649,375.96	15,478,695.57

2-1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	10,268,000.00	—
合 计	10,268,000.00	—

2-2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	26,129,000.00	15,129,000.00
应收出口退税	217,068.91	313,100.60
保证金	750.00	55,000.00
员工备用金	47,840.00	—
合 计	26,394,658.91	15,497,100.60

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,405.03	—	—	18,405.03
2019年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-5,122.08	—	—	-5,122.08
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年6月30日余额	13,282.95	—	—	13,282.95

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	26,394,658.91
1 至 2 年	—
2 至 3 年	—
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—

账龄	期末余额
5 年以上	—
合 计	26,394,658.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,405.03	-5,122.08	—	13,282.95
合 计	18,405.03	-5,122.08	—	13,282.95

本期计提坏账准备金额-5,122.08元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州一光	是	往来款	26,129,000.00	—	98.99	—
出口退税	否	应收出口退税	217,068.91	1 年以内	0.82	10,853.45
公司员工	否	保证金	38,840.00	1 年以内	0.15	1,942.00
中石化	否	往来款	9,000.00	1 年以内	0.03	450.00
张家港保税区长江国际港务有限公司	否	押金	750.00	1 年以内	0.01	37.50
合 计	—	—	26,394,658.91	—	100.00	13,282.95

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,027,591,300.54	—	1,027,591,300.54	1,020,641,300.54	—	1,020,641,300.54
对联营、合营企业投资	29,340,613.97	—	29,340,613.97	28,865,419.82	—	28,865,419.82
合 计	1,056,931,914.51	—	1,056,931,914.51	1,049,506,720.36	—	1,049,506,720.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高科电瓷	346,230,600.00	—	—	346,230,600.00	—	—
苏州电瓷	312,332,463.79	—	—	312,332,463.79	—	—
苏州电梯	100,132,443.18	—	—	100,132,443.18	—	—
远东砂轮	124,690,022.57	6,950,000.00	—	131,640,022.57	—	—
江苏苏净	88,135,528.47	—	—	88,135,528.47	—	—
苏州一光	38,911,351.39	—	—	38,911,351.39	—	—
苏州轴承	10,208,891.14	—	—	10,208,891.14	—	—
合计	1,020,641,300.54	6,950,000.00	—	1,027,591,300.54	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业										
金龙汽销	17,424,095.45	—	—	-381,824.16	—	—	—	—	17,042,271.29	—
创元数码	11,441,324.37	—	—	857,018.31	—	—	—	—	12,298,342.68	—
小 计	28,865,419.82	—	—	475,194.15	—	—	—	—	29,340,613.97	—
合 计	28,865,419.82	—	—	475,194.15	—	—	—	—	29,340,613.97	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,868,961.46	70,583,997.69	83,448,392.14	81,237,872.35
其他业务	11,290,820.01	3,192,731.17	11,273,721.46	3,385,184.28
合 计	84,159,781.47	73,776,728.86	94,722,113.60	84,623,056.63

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,523,750.60	22,064,100.60
权益法核算的长期股权投资收益	475,194.15	205,769.81
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,501,340.33	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	9,013,925.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
合 计	36,500,285.08	31,283,795.77

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	100,791.38	详见资产处置收益附注
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,366,571.90	详见其他收益附注中的政府补助明细
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	

债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	967,778.89	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	353,437.91	子公司苏州电瓷募集资金专户利息
减：所得税影响额	1,930,621.37	
少数股东权益影响额	5,537,592.24	
合 计	8,320,366.47	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.12	0.12

创元科技股份有限公司

2019年8月20日